

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია:

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ოკრიბა“-ს (შემდგომში საზოგადოება /საწარმო) იურიდიული და ფაქტიური მისამართია ქ.თბილისი, აკაკი წერეთლის ქ. 151.

საზოგადოების მეწილეები არიან:

1. ზურაბ ყვავაძე -25%
2. მერაბ ყვავაძე -20%
3. პაატა ყვავაძე -25%
4. ნანა ყვავაძე -30%

საზოგადოების დირექტორია ზურაბ ყვავაძე (პ/ნ 01005010903)

საზოგადოება რეგისტრირებულია 1995 წლის 26 დეკემბერს, დღე-ს გადამხდელია 2000 წლის 10 სექტემბრიდან.

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს, საქალაქთაშორისო სამგზავრო გადაზიდვის მომსახურება, როგორც ქვეყნის შიგნით ასევე საზღვარგარეთ, ხოლო დამხმარე საქმიანობაა სასტუმროს მომსახურება და ფართების გაქირავება.

საწარმოს 2023 წელს ძირითადად დასაქმებული ყავდა 45 თანამშრომელი.

საწარმოს საბუღალტრო მომსახურებას უწევს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება აუდიტორული ფირმა ალტერ ეგო " (206212212)

2. ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები:

საზოგადოება ბუღალტრულ აღრიცხვას და ფინანსურ ანგარიშგებას აწარმოებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებს (IFRS from SMES)შესაბამისად.

ანგარიშგებაში თანხობრივი მაჩვენებლები წარმოდგენილია ლარებში.

საწარმო თავის ფინანსურ ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად თანდართული ფინანსური ანგარიშგება ეფუძნება საზოგადოების საბუღალტრო ჩანაწერებს.

2.1 ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი:

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია წარმოების განვითარების შესაბამისად. შემდგომი განვითარების გეგმა ითვალისწინებს, რომ არსებული რესურსების პირობებში საწარმოს უნარი აქვს უწყვეტად განახორციელოს საოპერაციო საქმიანობა მომავალშიც.

2.2 რეალიზაციის ასახვა:

რეალიზაციის მაჩვენებლები წარმოადგენს გაწეული მომსახურებიდან მიღებულ და მისაღებ თანხებს დამატებითი ღირებულების გამოკვლევით.

შემოსავალი ჩაშლილია სახეების მიხედვით და ცალ-ცალკე აღირიცხება რეალიზაციის ქვეანგარიშებზე.

რეალიზაციის თანხების ასახვა წლის ბოლოს წარმოებს მოგება-ზარალის ანგარიშზე. მიეკუთვნება იმ პერიოდზე როდესაც მოხდა მისი გამომუშავება თანახმად რეალიზაციის პრინციპით.

2.3 ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა.

საზოგადოების მიერ ძირითადი საშუალებისა და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა წარმოებს შეძენისა და დაგროვებული ამორტიზაციის შორის სხვაობის თანხით.

ძირითადი საშუალებების მოვლა-შენახვაზე და რემონტზე გაწეული ის დანახარჯები, რომლითაც არ იზრდება მათი ღირებულება მიეკუთვნება საოპერაციო დანახარჯებს, ხოლო ის დანახარჯები რომელიც გაიწევა ძირითადი საშუალებების რეკონსტრუქციაზე განახლებაზე და გადაიარაღებაზე კაპიტალიზდება და ზრდის მათ ღირებულებას.

2.4 სასაქონლო მატერიალური მარაგების აღრიცხვა და ჩამოწერა:

საწარმოს მიერ მატერიალური მარაგების აღიარება ხდება მისი თვითღირებულებით, რაც მოიცავს ნასყიდობის ფასს, დაუბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირების და მასთან დაკავშირებულ სხვა გადასახადებს.

საწვავის ხარჯვა ცალკეული ავტომანქანების მიხედვით ყოველთვიურად აღირიცხება საწვავის უწყისში. ავტოტრანსპორტის სათადარიგო ნაწილების შეცვლა წარმოების სათანადო დეფექტური და დაყენების აქტების საფუძველზე, რომელიც დადასტურებულია ავტოფარების გამგისა და შესაბამისი მძღოლის ხელმოწერით. აღნიშნული მასალები თვის ბოლოს შემდგომში დამუშავების მიზნით მიეწოდება ბუღალტერიას.

სასაქონლო მატერიალური მარაგების ჩამოწერა წარმოებს შეწონილი მეთოდით.

2.5. სალარო და საბანკო ოპერაციების აღრიცხვა:

სალარო და საბანკო ოპერაციის აღრიცხვას წარმოებს სრულად და დროულად არსებული კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესაბამისად. საზოგადოებას გააჩნია 14 სალარო აპარატი.

საზოგადოებას გახსნილი აქვს საბანკო ანგარიში სს „თიბისი ბანკში“, როგორც სალარო ისე სავალუტო. სავალუტო ანგარიშზე თანხების მოძრაობებისა და ეროვნული ვალუტის კურსის ცვლილების გამო წარმოშობილი კურსთა შორის სხვაობები ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშზე.

2.6. დებიტორული და კრედიტორული დავალიანების აღრიცხვა:

საზოგადოების მიერ დებიტორული და კრედიტორული დავალიანების აღრიცხვა წარმოებს სრულად და დროულად არსებული კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესაბამისად.

რიგ შემთხვევებში დავალიანების მქონე ორგანიზაციებთან წარმოებს სხვადასხვა გზით (სატელეფონო კომუნიკაციები, ელექტრონული მიმოწერა და სხვა) ურთიერთშედარებები.

Handwritten signature

ფინანსური მდგომარეობა		
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	152893	32165
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	57391	24281
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	33517	0
მარაგები	100607	105497
მზა პროდუქცია	0	0
სხვა	100607	105497
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	75391	29247
ბიოლოგიური აქტივები		
თვითღირებულების მოდელით		
გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები	340	638
ძირითადი საშუალებები	1837631	1679456
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0
სულ აქტივები	2257770	1871284
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	166713	79746
ანარიცხები	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	27257
საგადასახადო ვალდებულებები		0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1645951	968201
მიღებული გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები	158649	155277
სულ ვალდებულებები	1971313	1230481
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	286457	640803
გადაფასების რეზერვი	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	286457	640803
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2257770	1871284
სულ მოკლევადიანი აქტივები		159025
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		0

Handwritten signature

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	2617170	2581582
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	2601213	2522260
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	15957	59322
გაყიდვების თვითღირებულება	-429381	-462420
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2187789	2119162
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-989000	-714462
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-99671	-254203
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-152710	0
იჯარის ხარჯი	-6418	-81566
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-308158	-445900
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1555957	-1496131
საოპერაციო მოგება	631832	623031
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-22479	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	609353	623031
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	609353	623031

რ. გოშაძე

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	609353	623031
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	640803	1425580
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	963699	-406502
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	0	-1001306
	286457	640803

მ. გომიკაძე